

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

Sjöbo Elnät AB, REL00164

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva elnätsverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas).

De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1. Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden per år under tillsynsperioden 2016–2019 utifrån real linjär metod, företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2014 och redovisade investeringar och utrangeringar per halvår under den 1 januari 2015–30 juni 2019. Uppgifterna finns redovisade i tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning (avskrivning) och kostnader för kapitalbindning (avkastning).

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde (NUAV) per halvår som ligger till grund för beräkningen av avskrivning samt åldersjusterat NUAV per halvår som ligger till grund för beräkning av avkastning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av

- företagets kostnad för avskrivning och avkastning per halvår redovisat i respektive års prisnivå och
- total kapitalkostnad per halvår och år i respektive års prisnivå.

Det index som Ei har använt för att räkna om prisnivån för kapitalbasen är faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2015		2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<i>Omräkningsfaktor kapitalbas</i>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
<i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	4 708	4 856	-2 802	12 181	-11 069	-1 194	2 649	3 032	2 052		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 214	465	624	-773	78	83	1 445	103	416		
Elmätare och IT-system	26	-21	155	-21	82	16	295	257	386		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	409 911	417 116	421 824	433 748	430 946	454 370	443 301	456 560	459 210	478 500	480 552
Stationer, transformatorer och kringutrustning	143 794	146 321	147 535	150 452	151 076	154 117	154 195	159 321	160 766	166 528	166 943
Elmätare och IT-system	16 515	16 805	16 831	17 088	17 243	17 659	17 740	18 336	18 631	19 552	19 939
	570 219	580 242	586 191	601 288	599 265	626 145	615 236	634 218	638 607	664 580	667 434

Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	433 748	430 946	454 370	443 301	352 480	356 337	373 572	378 040	
Ledningar - 41:a året					104 080	102 872	103	103	
Ledningar - 42:a året							104 826	102 409	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	150 452	151 076	154 117	154 195	133 013	134 750	139 577	140 253	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					26 308	26 016	653	566	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							26 298	26 124	
Elmätare och IT-system	16 967	17 122	17 535	17 616	18 208	18 503	19 354	19 740	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	66	66	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	121	121	124	124	128	128	132	132	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	181 818	184 451	193 639	192 242	191 179	194 398	198 783	203 391	
Ledningar - 41:a året					2 539	2 509	3	3	
Ledningar - 42:a året							2 496	2 438	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	57 809	58 936	57 063	57 513	56 281	58 051	58 193	58 973	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					642	635	16	14	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							626	622	
Elmätare och IT-system	6 887	7 022	57 063	5 564	4 009	4 289	2 971	3 311	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	6	6	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	5 422	5 387	5 680	5 541	4 406	4 454	4 670	4 726
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	1 881	1 888	1 926	1 927	1 663	1 684	1 745	1 753
Elmätare och IT-system	10	848	856	877	881	910	925	968	987
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41					1 269	1 255	1	1
Ledningar - 42:a året	42							1 248	1 219
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					321	317	8	7
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							313	311
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	3	3
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	5 318	5 395	5 664	5 623	5 592	5 686	5 814	5 949	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 691	1 724	1 669	1 682	1 646	1 698	1 702	1 725	
Elmätare och IT-system	201	205	161	163	117	125	87	97	
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					74	73	0	0	
Ledningar - 42:a året							73	71	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					19	19	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							18	18	
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning									
	2016	2017	2018	2019					
Ledningar	10 740	10 782	11 344	11 164	11 342	11 468	11 806	11 966	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	3 572	3 612	3 596	3 610	3 648	3 718	3 787	3 815	
Elmätare och IT-system	1 050	1 062	1 038	1 044	1 028	1 051	1 058	1 087	
Summa kapitalkostnad halvår	15 361	15 456	15 977	15 818	16 018	16 237	16 651	16 868	
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	30 817	31 795	32 255	33 519					
Varav kostnad för avskrivning	16 282	16 832	17 205	17 962					
Varav kostnad för avkastning	14 535	14 962	15 050	15 557					

2020-100729-0010 2020-09-02

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det senaste beslutet om intäktsram och räknat upp dessa till respektive års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex för regionnät, delindex drift och underhåll påverkbart,
- 3 ett transmissionsnätsföretag; faktorprisindex för stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Avdrag för ett årligt effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det senaste beslutet om intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019. Företagets beräknade påverkbara kostnader per år under 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3 nedan.

Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	16 554	11 554	12 560	12 879
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	6 684	6 379	8 372	9 423
Personalkostnader	RR73140	8 960	8 076	8 909	10 448
Övriga rörelsekostnader	RR73180	322	153	421	421
Summa kostnader		32 520	26 162	30 262	33 171
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-1 632	-1 291	-1 200	-2 336
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-6 643	-1 837	-2 942	-2 983
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-9 462	-9 094	-9 032	-9 288
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-15	-188	-150	-165
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-434	-435	-436	-443
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-18 186	-12 845	-13 760	-15 215
Påverkbara kostnader		14 334	13 317	16 502	17 956
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
		<i>Omvandlingsränta:</i>			8,01%
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		8 991	8 742	8 607	8 204
Årets avskrivningar			828	847	1 002
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 548	1 547	1 691	1 977
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		15 882	14 864	18 193	19 933
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		17 312	15 730	18 708	20 306
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		18 014			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		18 014	18 014	18 014	18 014
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,58%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		17 729	17 449	17 173	16 902
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		18 543	18 730	18 906	19 073

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2016–2019 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2016–2018 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2019 utgår Ei från de uppgifter som företaget har lämnat vid avstämningen. Summan av de årsvisa opåverkbara kostnaderna redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Faktiskt utfall för opåverkbara kostnader i absoluta termer	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	1 803	1 863	2 060	2 420
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	9 158	9 985	11 176	12 135
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	248	284	250	360
Kostnader för myndighetsavgifter	470	473	479	421
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	11 679	12 605	13 965	15 336

Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

För att beräkna en årlig intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan per år har justerats med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 61 466 tkr för 2016, 63 746 tkr för 2017, 65 707 tkr för 2018 och 68 355 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	30 817	31 795	32 255	33 519
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	18 543	18 730	18 906	19 073
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	11 679	12 605	13 965	15 336
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	61 039	63 129	65 126	67 928
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	427	617	581	427
Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	61 466	63 746	65 707	68 355